

CONSORZIO DELLA BONIFICAZIONE UMBRA

REGISTRO DELLE DELIBERAZIONI DEL PRESIDENTE

DELIBERAZIONE N° 43/P del 28 DICEMBRE 2018

OGGETTO: Approvazione di Variazioni al Bilancio Preventivo 2018 (6^ VARIAZIONE)

VISTA

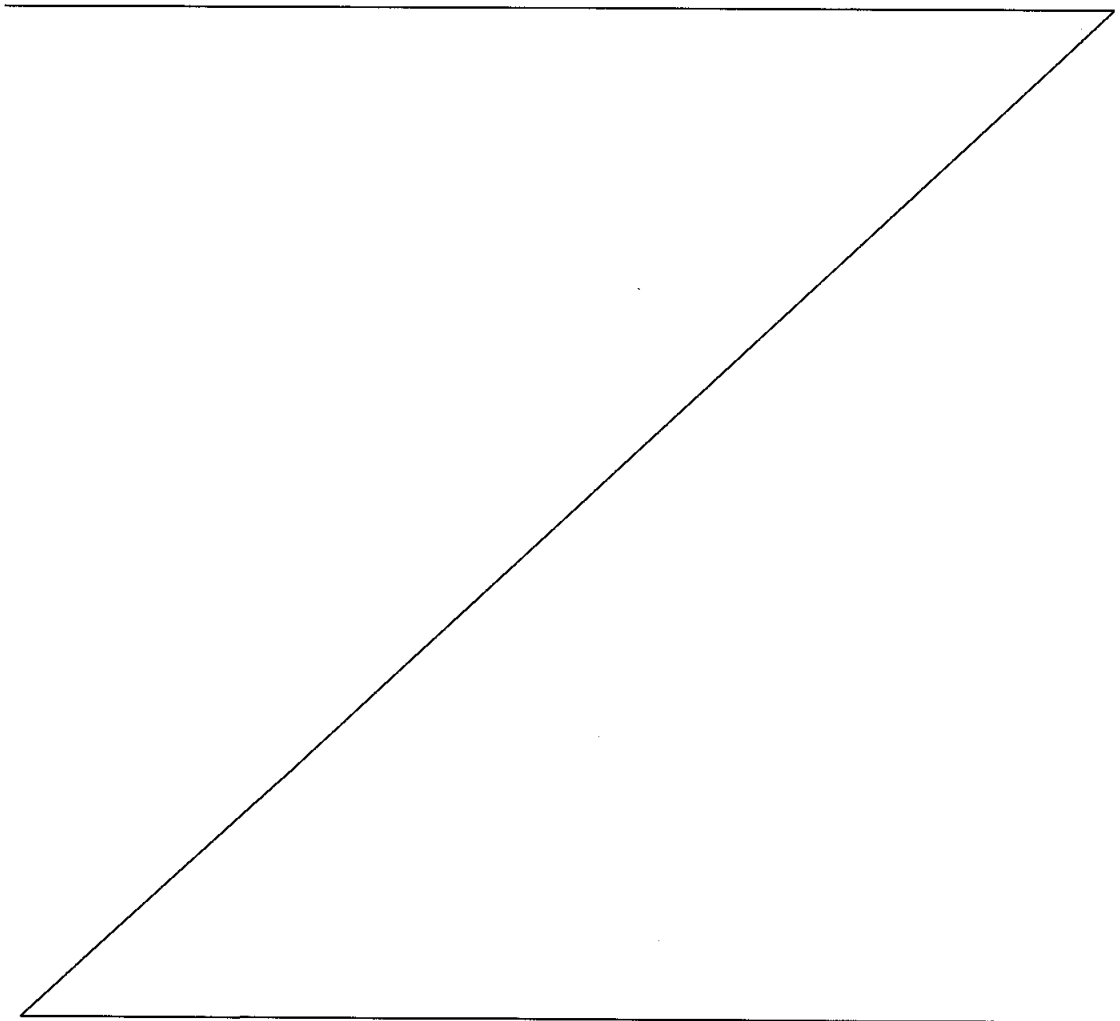
- la Delibera n.92/CA del 29.11.2017, con la quale il Consiglio di Amministrazione approvava il Bilancio di Previsione 2018 (Regione: D.G.R. n.117 del 12.02.2018);

VISTO

- l'Art.20 - lettera k) del vigente Statuto consortile, il quale stabilisce che sono riservate alle competenze del Consiglio di Amministrazione: "...le variazioni agli stanziamenti che si rendessero necessarie nel corso dell'esercizio";

ATTESO

- che si rende necessario apportare le seguenti variazioni al Bilancio di Previsione 2018:



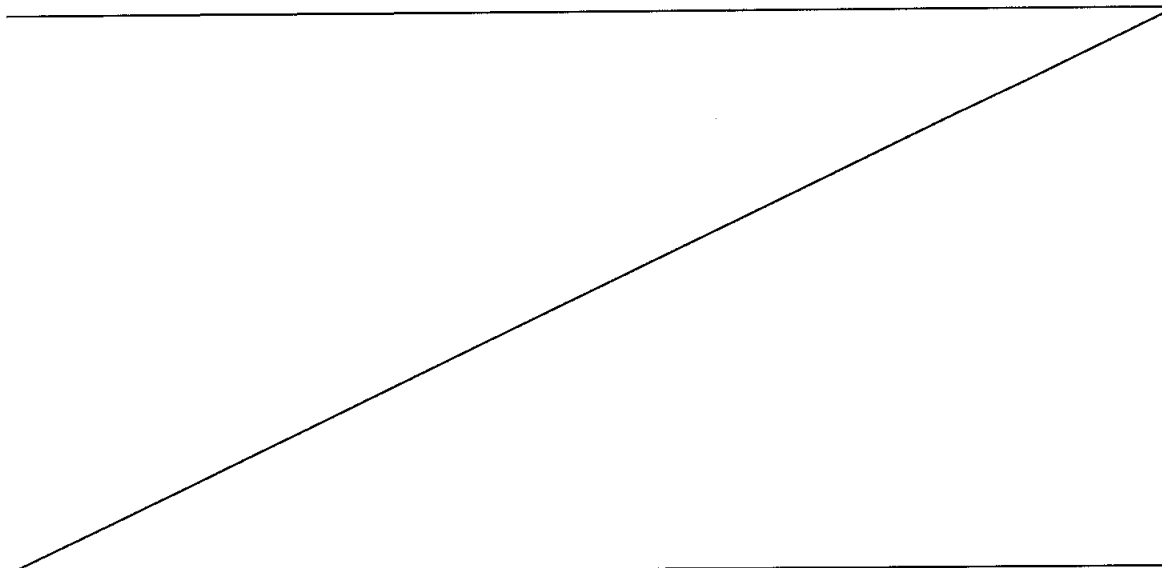
1 Il Consorzio, con Delibera n.15/P del 21.03.2018, approvava la 1[^] variazione di bilancio, per poter corrispondere, ai dipendenti interessati, l'incentivo di progettazione per il periodo 01.01.2014 al 31.12.2017, ai sensi dell'Art.155 del CCNL del 25.03.2010 e dell'Art.148 del CCNL del 24.07.2017 e del "Regolamento di ripartizione" approvato con Delibera n.18/C del 1812.2000-. L'importo di € 62.377,77 è stato prelevato dal Cap.40.01 (stipendi e contributi al personale). Nel mese di dicembre, lo stanziamento residuo risulta però insufficiente per completare i pagamenti dell'esercizio. L'importo di cui si chiede la variazione, è pari ad € 29.471,54

INTEGRAZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 2 [^] : Spese per il personale in servizio			
Cap. 40.01: Stipendi ed assegni fissi al personale dipendente di ruolo ed a tempo indeterminato	1.307.622,23	29.471,54	1.337.093,77
TOTALE	1.307.622,23	29.471,54	1.337.093,77

DIMINUZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 4 [^] : Spese per acquisto di beni e servizi			
Cap.60: Spese per stampati, registri, cancelleria, pubblicazioni e varie	7.000,00	-1.668,00	5.332,00
Cap.120: Spese per adesione ad Enti ed Associazioni	22.300,00	-4.000,00	18.300,00
Categoria 9 [^] : Spese non classificabili in altre categorie.			
Cap.440: Fondo di riserva	65.529,78	-11.803,54	53.726,24
Categoria 10 [^] : beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche, a carico del Consorzio			
Cap.450: Beni mobili	25.000,00	-12.000,00	13.000,00
TOTALE	119.829,78	-29.471,54	90.358,24



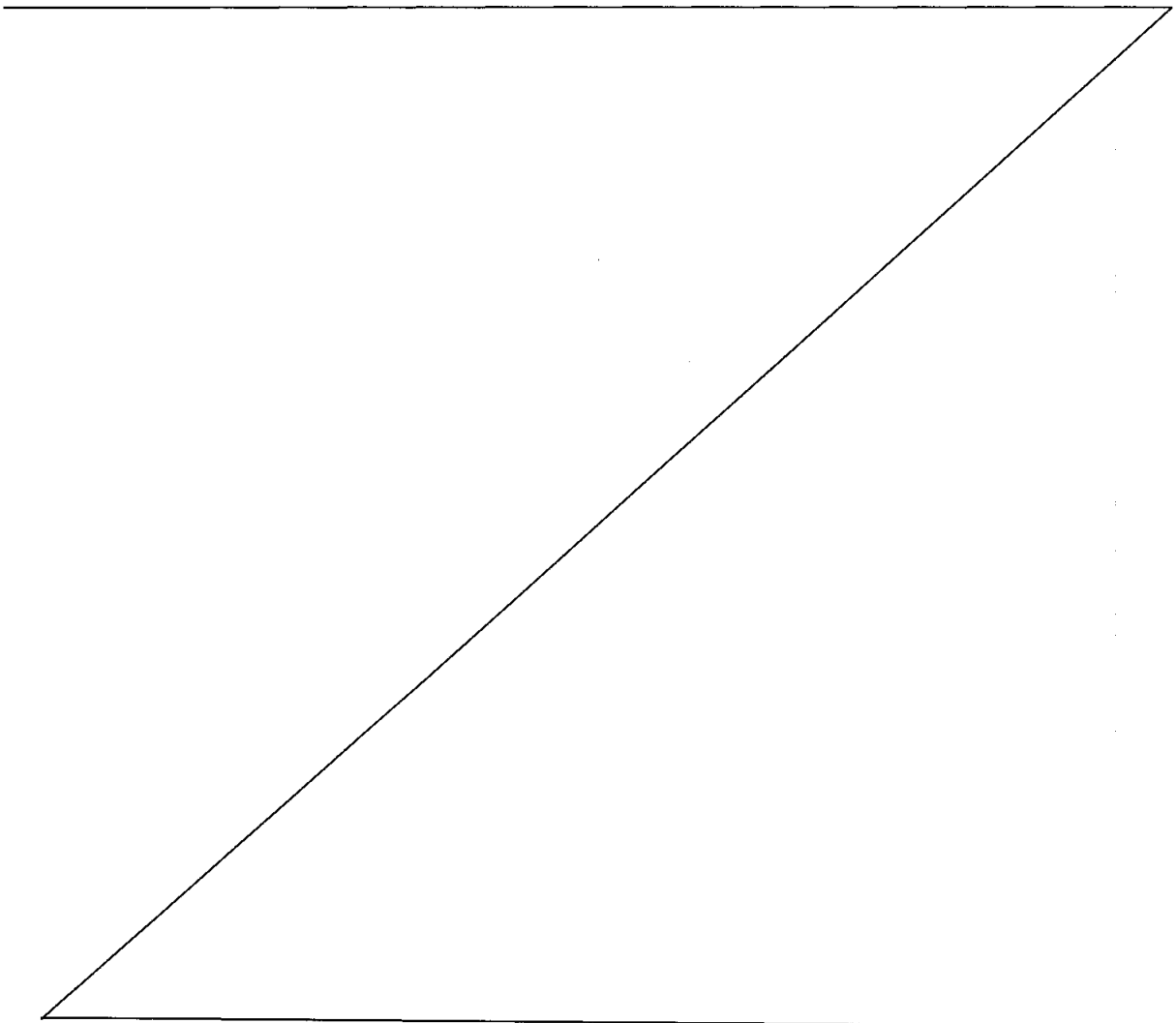
- 2 Il Consorzio, nel corrente esercizio ha sostenuto maggiori spese per il servizio postale (le denunce di irrigazione e gli avvisi di pagamento sono stati inviati a mezzo raccomandata - ed una parte del costo è stata imputata in tale capitolo); si è verificato inoltre un incremento per il servizio telefonico.

INTEGRAZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 4^: Spese per acquisto di beni e servizi			
Cap. 70: Spese postali, telegrafiche, telefoniche e varie	27.000,00	9.054,83	36.054,83
TOTALE	27.000,00	9.054,83	36.054,83

DIMINUZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Cap.440: Fondo di riserva	53.726,24	-9.054,83	44.671,41
TOTALE	53.726,24	-9.054,83	44.671,41



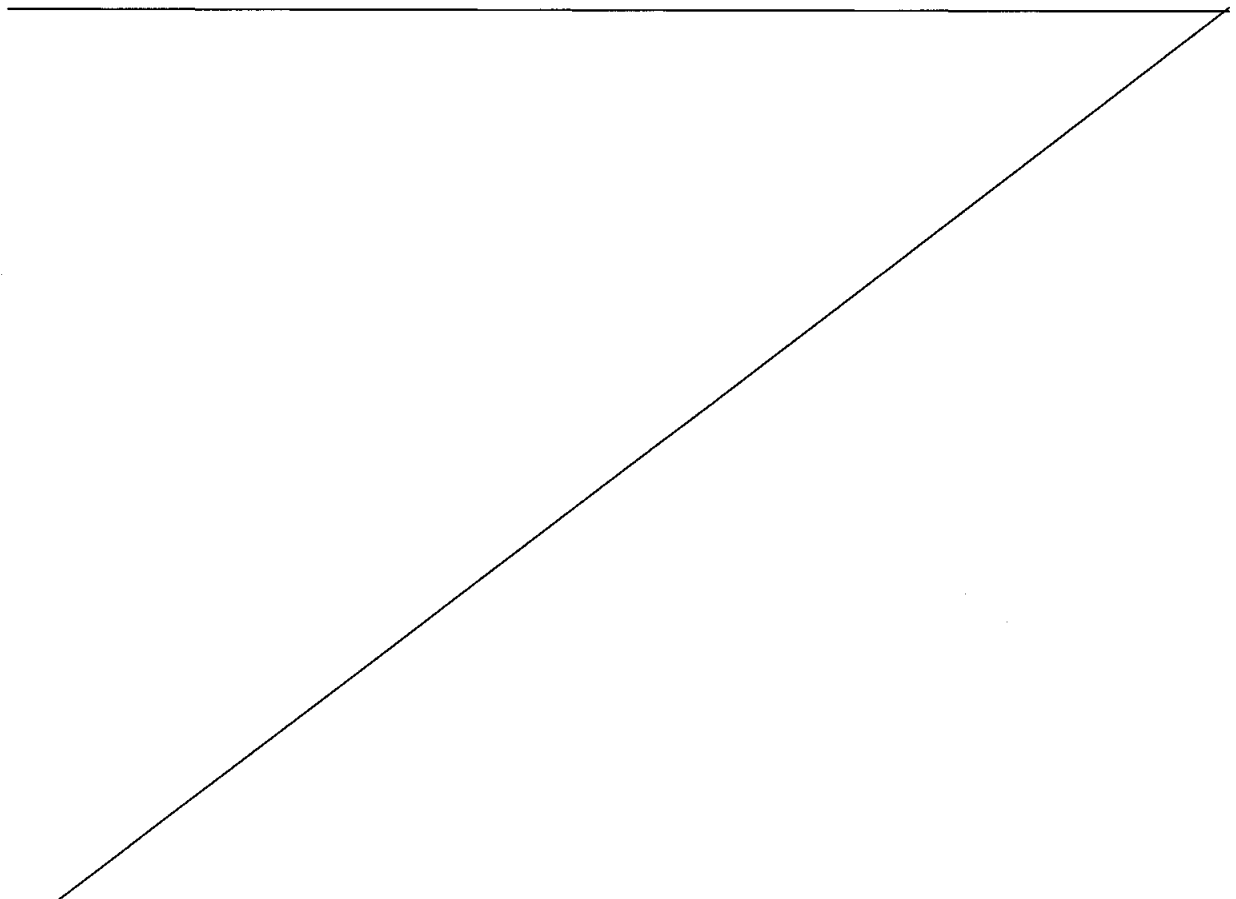
3 Per quanto attiene le spese per la gestione del Catasto consortile, a causa di maggiori costi sostenuti per l'implementazione del programma, lo stanziamento non è sufficiente a coprire anche le spese per l'acquisizione delle variazioni catastali intervenute durante l'anno, per l'aggiornamento della banca dati del Consorzio (importazione che avviene direttamente dall'Ufficio Provinciale del Territorio delle Province di Perugia e Terni (limitatamente al Comune di Acquasparta). L'importo di cui ci chiede la variazione è di € 388,70

INTEGRAZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 4^: Spese per acquisto di beni e servizi			
Cap. 140: Spese per la tenuta del Catasto	19.892,82	388,70	20.281,52
TOTALE	19.892,82	388,70	20.281,52

DIMINUZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 9^: Spese non classificabili in altre categorie.			
Cap.440: Fondo di riserva	44.671,41	-388,70	44.282,71
TOTALE	44.671,41	-388,70	44.282,71



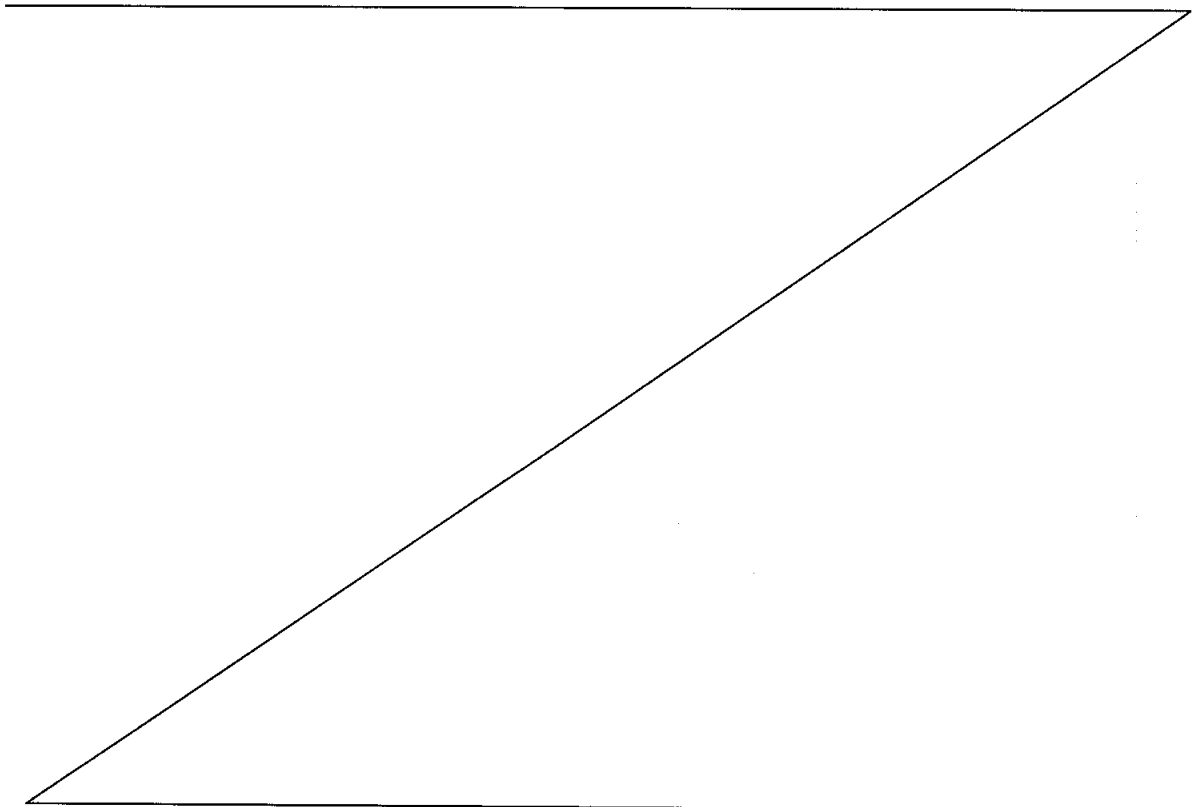
- 4 Il Consorzio con Delibera 13/CA del 21.02.2012 approvava un Convenzione con il Consorzio Val di Chiana Romana e Val di Paglia per l'accorpamento del servizio della gestione delle paghe dei dipendenti consortili. Con nota del 02.02.2018 tale Consorzio, richiedeva il rimborso spese per la gestione del programma per un importo complessivo di € 30.620,000 (anni dal 2014 al 2017 e quota parte anno 2018 – importo approvato con Delibera n.17/CA del 16.04.2018). Tale richiesta non era prevista nel Bilancio di Previsione e pertanto lo stanziamento, allo stato attuale, risulta insufficiente per € 21.000,00

INTEGRAZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 4^: Spese per acquisto di beni e servizi			
Cap. 165: Manutenzione, riparazione ad adattamento locali e relativi impianti (imposte e tasse, manutenzione, uffici, e varie)	206.000,00	21.000,00	227.000,00
TOTALE	206.000,00	21.000,00	227.000,00

DIMINUZIONE PARTE USCITA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 9^: Spese non classificabili in altre categorie.			
Cap.440: Fondo di riserva	44.282,71	-21.000,00	23.282,71
TOTALE	44.282,71	-21.000,00	23.282,71



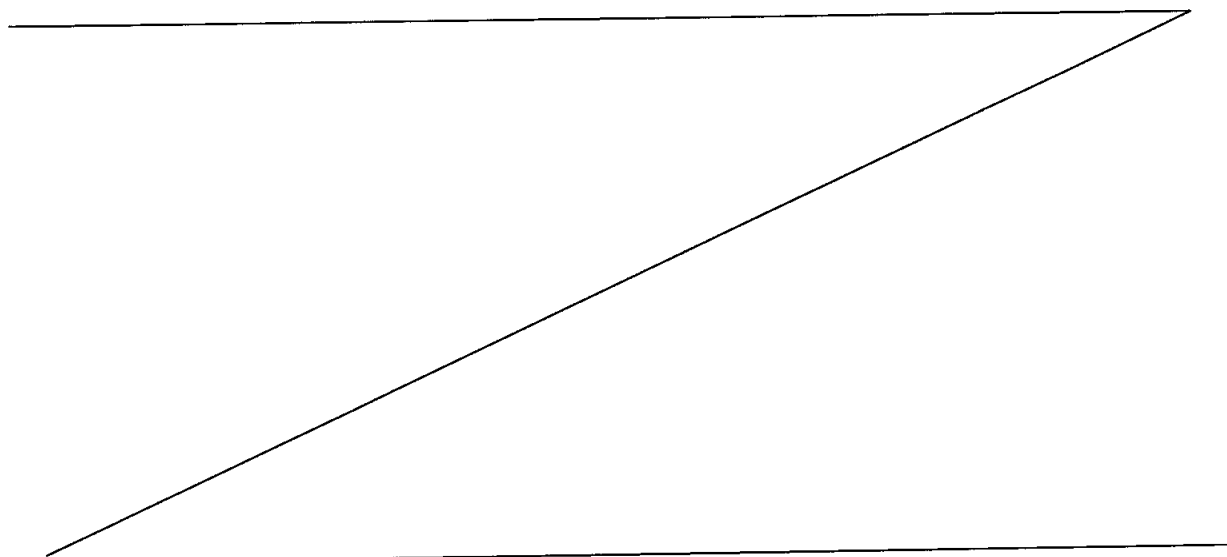
5 Per quanto attiene le "spese per il funzionamento e la manutenzione degli impianti" (energia elettrica, assicurazioni e varie); lavori di manutenzione (diga ed altre opere a carico del Consorzio) e gestione automezzi, sono state abbastanza contenute nei limiti di quanto previsto (nel Bilancio di previsione 2018 era stata effettuata infatti una diminuzione di € 68.000,00 rispetto al precedente esercizio), è necessario però effettuare una variazione di € 18.500,00, dovuta principalmente al maggiore impiego di manodopera (operai a tempo determinato e indeterminato), occupati nei lavori di manutenzione.

INTEGRAZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 4^: Spese per acquisto di beni e servizi			
Rubrica 3^: Spese a carico del Consorzio per l'esercizio di opere idrauliche demaniali			
Cap.170: Spese per il funzionamento e la manutenzione degli impianti (energia elettrica, assicurazioni e varie); lavori di manutenzione e varie; gestione automezzi	281.000,00	18.500,00	299.500,00
TOTALE	281.000,00	18.500,00	299.500,00

DIMINUZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 4^: Spese per acquisto di beni e servizi			
Rubrica 4^: Spese a carico del Consorzio per l'esercizio di opere irrigue			
Cap.180: Spese per il funzionamento e la manutenzione degli impianti irrigui - DISTRETTO DI SPOLETO -	76.000,00	-5.500,00	70.500,00
Categoria 9^: Spese non classificabili in altre categorie.			
Cap.440: Fondo di riserva	23.282,71	-13.000,00	10.282,71
TOTALE	99.282,71	-18.500,00	80.782,71



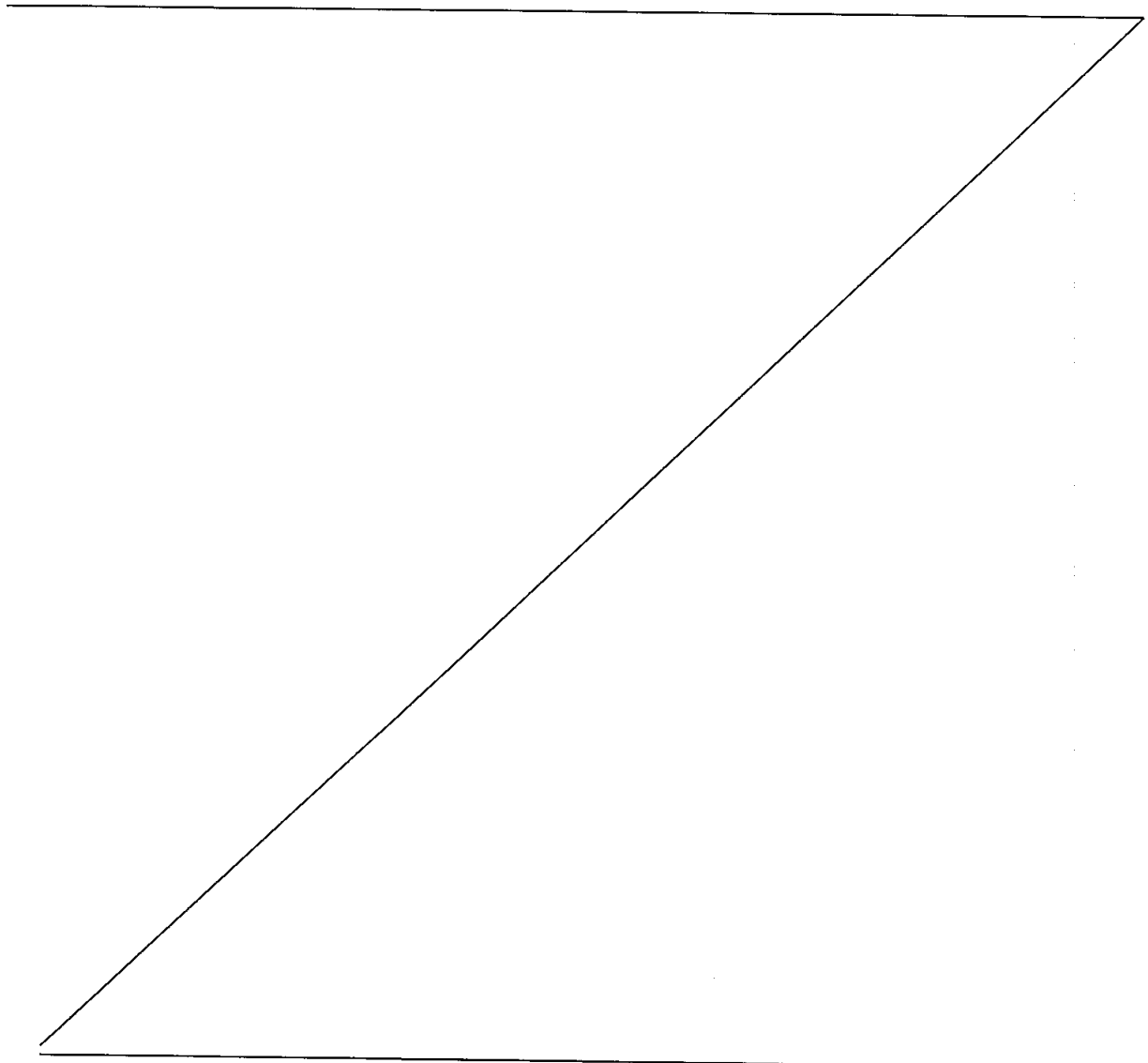
6 Nel corso dell'esercizio 2018 il Consorzio ha concesso in locazione il Piano Primo della Sede di Foligno. E' necessario pertanto integrare il Capitolo, dell'eccedenza, rispetto a quanto previsto

MAGGIORI ENTRATE

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 3^: Entrate di natura patrimoniale			
Cap. 70: Affitto di beni immobili	92.200,00	3.930,00	96.130,00
TOTALE	92.200,00	3.930,00	96.130,00

INTEGRAZIONE PARTE USCITA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 9^: Spese non classificabili in altre categorie.			
Cap.440: Fondo di riserva	10.282,71	3.930,00	14.212,71
TOTALE	10.282,71	3.930,00	14.212,71



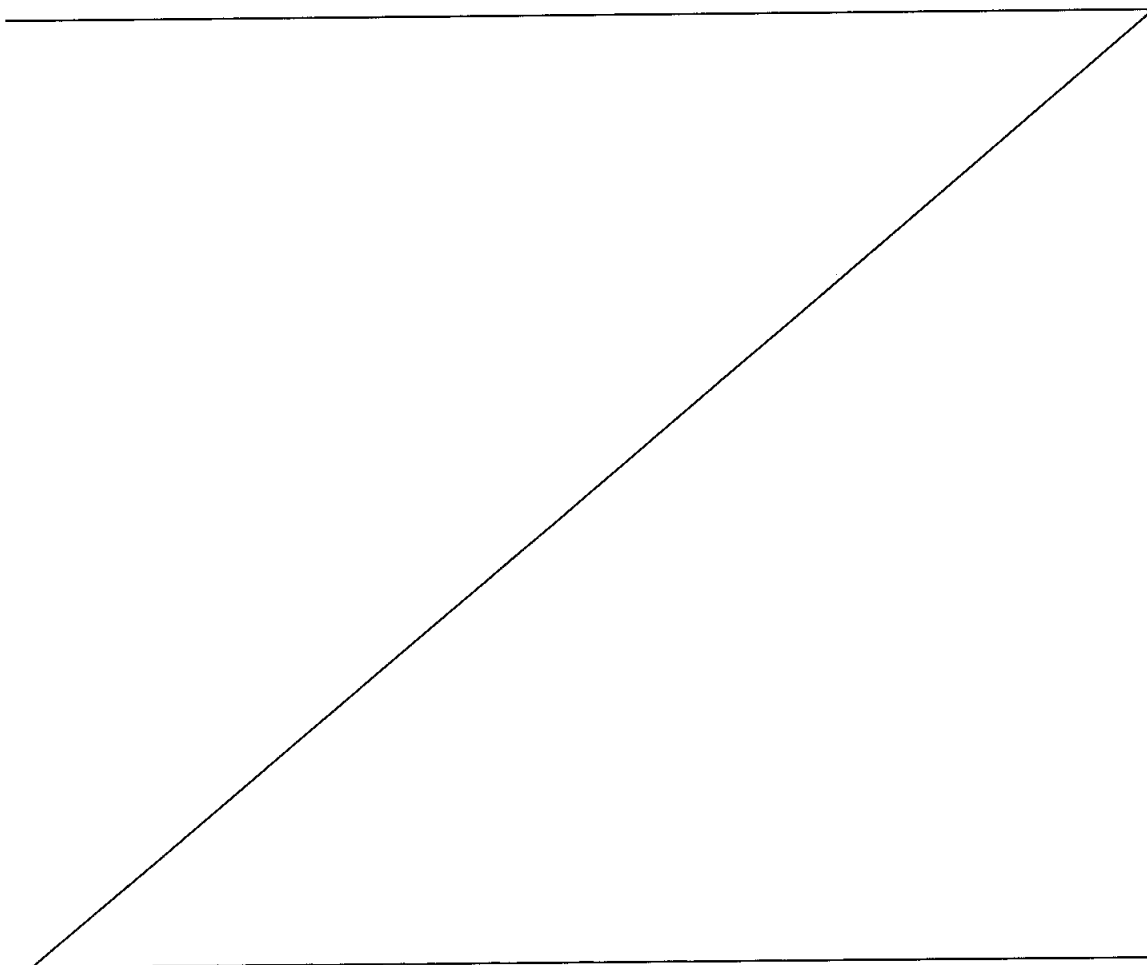
- 7 Il Consorzio, secondo le istruzioni impartite dalla Tesoreria della Banca Popolare, non potrà emettere, a far data dal 21.12.2018, nessun ordinativo, pertanto per poter pagare i contributi e le ritenute, del mese di dicembre 2018, è stato necessario emettere una reversale (Cap.910 delle entrate, a cui corrisponderà un impegno sul corrispondente Cap.910 delle uscite, che permetterà di effettuare il pagamento a residui, nel mese di gennaio 2019)

MAGGIORI ENTRATE

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
TITOLO VI^ - PARTITE DI GIRO:			
Cap.910: Accantonamento contributi previdenziali ed assistenziali	220.000,00	128.000,00	348.000,00
TOTALE	220.000,00	128.000,00	348.000,00

INTEGRAZIONE PARTE USCITA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
TITOLO IV^ - PARTITE DI GIRO -			
Cap.910: Accantonamento contributi previdenziali ed assistenziali	220.000,00	128.000,00	348.000,00
TOTALE	220.000,00	128.000,00	348.000,00



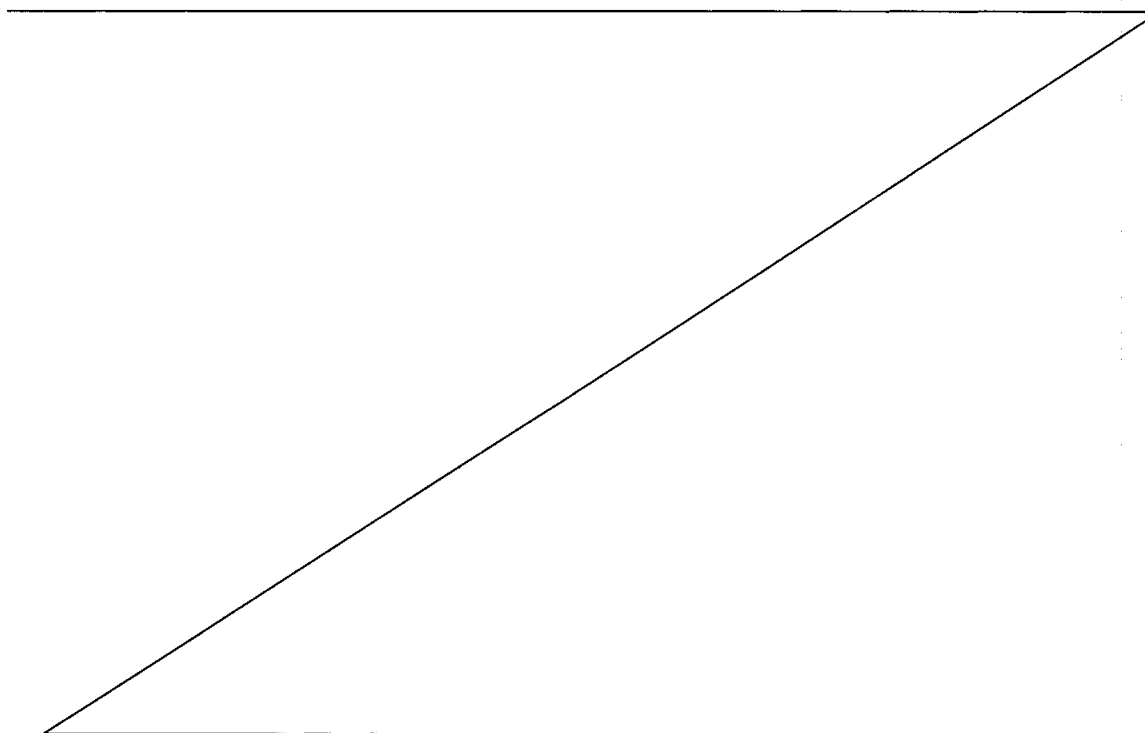
- 8 Il Consorzio, nel corrente esercizio, ha dovuto restituire al Comune di Terni, perché erroneamente versato, l'importo di € 58.930,92 (il bonifico era stato effettuato per pagare un avviso, di competenza però di un altro Consorzio); inoltre il broker assicurativo, a causa di un disguido nella trasmissione dei pagamenti, ha riversato in Tesoreria l'importo ricevuto (per il quale è stato riemesso il mandato di pagamento), per € 57.593,74. L'importo di cui si chiede la variazione è di € 113.930,92 (pari alla differenza tra l'importo stanziato e quello effettivamente da corrispondere)

INTEGRAZIONE PARTE ENTRATA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Titolo VI ^ - PARTITE DI GIRO			
Cap. 930: Entrate varie d'ordine	196.000,00	113.930,92	309.930,92
TOTALE	196.000,00	113.930,92	309.930,92

INTEGRAZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Titolo IV ^ - PARTITE DI GIRO			
Cap. 930 - Uscite varie d'ordine	196.000,00	113.930,92	309.930,92
TOTALE	196.000,00	113.930,92	309.930,92



CONSIDERATO

- che per i motivi sopra indicati si rende necessario effettuare le variazioni che precedono

TUTTO CIO' PREMESSO E CONSIDERATO

- gli stanziamenti interessati a tale variazione saranno così ripartito:

MAGGIORI ENTRATE

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
CATEGORIA 3^ - ENTRATE DI NATURA PATRIMONIALE			
Cap.70: Affitto di beni immobili	92.200,00	3.930,00	96.130,00
TOTALE	92.200,00	3.930,00	96.130,00

INTEGRAZIONE PARTE SPESA

Categoria 9^: Spese non classificabili in altre Categorie			
Cap.440: Fondo di riserva	65.529,78	3.930,00	69.459,78
TOTALE	65.529,78	3.930,00	69.459,78

INTEGRAZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 2^: Spese per il personale in servizio:			
Cap.40.01: Stipendi ed assegni fissi al personale dipendente di ruolo ed a tempo indeterminato	1.307.622,23	29.471,54	1.337.093,77
Categoria 4^: Spese per acquisto di beni e servizi	0	0	0
Cap.70: Spese postali, telegrafiche, telefoniche e varie	27.000,00	9.054,83	36.054,83
Cap.140: Spese per la tenuta del catasto	19.892,82	388,70	20.281,52
Cap.165: Manutenzione, riparazione ed adattamento locali e relativi impianti	206.000,00	21.000,00	227.000,00
Cap.170: Spese per il funzionamento, la manutenzione degli impianti (energia elettrica, assicurazioni e varie; gestione automezzi)	281.000,00	18.500,00	299.500,00
TOTALE	1.841.515,05	78.415,07	1.919.930,12

DIMINUZIONE PARTE SPESA

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
Categoria 4^: Spese per acquisto di beni e servizi	0	0	0
Cap.60: Spese per stampati, registri, cancelleria, pubblicazioni e varie	7.000,00	-1.668,00	5.332,00
Cap.120: Spese per adesione ad Enti ed Associazioni	22.300,00	-4.000,00	18.300,00

Cap.180: Spese per il funzionamento e la manutenzione degli impianti irrigui – DISTRETTO DI SPOLETO -	76.000,00	-5.500,00	70.500,00
Cap.440: Fondo di riserva	69.459,78	-55.247,07	14.212,71
Cap.450: Beni mobili	25.000,00	-12.000,00	13.000,00
TOTALE	199.759,78	-78.415,07	121.344,71

ATTESO

- che in tale variazione è stato fatto ricorso al Fondo di riserva, a termini dell'Art.7 del "Regolamento di Contabilità e delle amministrazioni del Patrimonio della Bonificazione Umbra di Spoleto" approvato con Delibera 102/CA del 29.11.2010 e succ. modifiche ed integrazioni, il quale prevede:
- in apposito Capitolo dello stato di previsione di competenze della spesa, è iscritto un fondo di riserva ordinario per far fronte:
 - ad impegni di spese, per le quali non esistano stanziamenti in bilancio, che abbiano carattere di assoluta necessità e che non possano essere rinviate senza pregiudizio per gli interessi dell'Ente;
 - all'integrazione di stanziamenti di competenza risultati insufficienti per provvedere a spese di funzionamento inderogabili ed indifferibili;
 - alla reiscrizione di fondi per far fronte al pagamento dei debiti cancellati dal conto dei residui passivi per perenzione amministrativa;
- che nel caso specifico, il Fondo di riserva è stato usato, in assenza di disponibilità sufficienti sui capitoli, per poter corrispondere al personale, una quota parte della mensilità del mese di dicembre, Capitolo 40.01 (€ 11.803,54); per far fronte al pagamento di spese postali e telefoniche Capitolo 70 (€ 9.054,83); per poter corrispondere all'Agenzia del territorio, quanto dovuto per l'aggiornamento della banca dati del Consorzio, che deve essere aggiornata per permettere l'emissione dei ruoli di contribuzione Capitolo 140 (€ 388,70); per poter corrispondere quanto dovuto (imposte e tasse alle relative scadenze) Capitolo 165 (€ 21.000,00); per poter corrispondere al personale operaio, una quota parte della mensilità del mese di dicembre Capitolo 170 (€ 13.000,00); il suddetto Fondo di riserva è stato integrato, per € 3.930,00 per maggiori entrate che si sono verificate sul Capitolo 70;
- che pertanto se all'importo iniziale del Fondo di Riserva (€ 65.529,78) vengono detratti € 55.247,07 (per far fronte all'integrazione del Capitoli) e sommati € 3.930,00 per maggiori entrate, si ottiene l'importo residuo di € 14.212,71;

VISTO

- il parere di legittimità espresso al riguardo;
- il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 28.12.2018;

VISTO

- l'Art.20 - lettera k) del vigente Statuto consortile, il quale stabilisce che sono riservate alle competenze del Consiglio di Amministrazione: "...le variazioni agli stanziamenti che si rendessero necessarie nel corso dell'esercizio";
- l'Art.23:
 - **comma 1** - del vigente Statuto consortile il quale stabilisce che in caso di urgenza, il Presidente delibera sulle materie di competenza del Consiglio di Amministrazione, con esclusione delle competenze di cui alle lettere j), m), u) di cui all'Art.20 -
 - **comma 2** - del vigente Statuto consortile stabilisce che tali deliberazioni devono essere sottoposte alla ratifica del Consiglio di Amministrazione nella riunione immediatamente successiva;
 - **comma 3** - costituiscono casi di indifferibilità ed urgenza quelli il cui ritardo può arrecare pregiudizio agli interessi del Consorzio;

ATTESO

- che il Consorzio con Delibera n.13/C del 24.11.1987 approvava il "Regolamento di contabilità e dell'amministrazione del patrimonio del Consorzio della Bonificazione Umbra di Spoleto" (sottoposto a controllo di legittimità con Determinazione della Regione Umbria n.8719 del 22.12.1987 e la Deliberazione del Consiglio Regionale n.509 del 07.02.1994);
- che con Delibera n.102/CA del 29.11.2010 sono state apportate alcune modifiche, sulla base del dettato della L.R.20/2004, con la quale sono stati modificati gli Organi Amministrativi e conseguentemente, sono cambiate le competenze degli stessi;

- che l'Art.9 prevede: "VARIAZIONI DI BILANCIO": Le variazioni alle previsioni di competenza del Bilancio sono approvate con provvedimento del Consiglio di Amministrazione. Sono riservate alla competenza del Consiglio di Amministrazione gli stanziamenti che si rendessero necessarie nel corso dell'esercizio (Art.20 comma K - dello Statuto consortile). Nei casi di urgenza e di indifferibilità contemplati dall'Art.23 dello Statuto, le operazioni di cui al punto 2 che precede, possono essere effettuate con provvedimento del Presidente, da sottoporre alla ratifica del Consiglio di Amministrazione;
- *che da quanto sopra, non sono previsti termini per effettuare le variazioni di bilancio;*

DELIBERA

- di approvare le variazioni degli stanziamenti al Bilancio Preventivo 2018, per i motivi meglio indicati in narrativa e come di seguito specificati:

INTEGRAZIONE PARTE ENTRATA		INTEGRAZIONE/DIMINUZIONE PARTE SPESA	
Cap.70	3.930,00	Cap.40.01	29.471,54
Cap.910	128.000,00	Cap.60	-1.668,00
Cap.930	113.930,92	Cap.70	9.054,83
	0	Cap.120	-4.000,00
	0	Cap.140	388,70
	0	Cap.165	21.000,00
	0	Cap.170	18.500,00
	0	Cap.180	-5.500,00
	0	Cap.440	-51.317,07
	0	Cap.450	-12.000,00
	0	Cap.910	128.000,00
	0	Cap.930	113.930,92
	245.860,92		245.860,92

IL DIRETTORE
Candia Marcucci
F.to

IL PRESIDENTE
Giuliano Nalli
F.to

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente Deliberazione Presidenziale, stante i dichiarati motivi di urgenza, è stata pubblicata a termini dell'art. 37, comma 3 dello Statuto, all'albo del Consorzio, solamente nel giorno immediatamente successivo all'adozione della stessa.

Spoletto, 31 dicembre 2018

IL FUNZIONARIO
Dott. Alessio Morosi
F.to